

**DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO
CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**



DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2016

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *ESTADODE SITUACIÓN FINANCIERA*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE DEKORANDO CIA. LTDA

OPINIÓN

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía **DEKORANDO CIA. LTDA** por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en patrimonio neto y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

2.- En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa "**DEKORANDO CIA. LTDA**", el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2016; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

3.- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría. Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015 no ameritaban dictamen de auditoría externa.

**INCERTIDUMBRE MATERIAL RELACIONADA CON LA EMPRESA EN
FUNCIONAMIENTO**

6.- Llamamos la atención sobre el Resultado obtenido en el ejercicio 2016, que indica que hay una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento. Pues presenta una pérdida de \$ 125.110.75 dólares, que es superior al 50% del capital social de la Empresa. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

7.- Las cuestiones clave de la Auditoría, son aquellas que a juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra Auditoría de Estados Financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra Auditoría en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

8.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa “**DEKORANDO CIA. LTDA**” ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

**RESPONSABILIDADES DE LA DIRECCIÓN Y DE LOS RESPONSABLES DEL
GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

9.- La Administración y de la Empresa **DEKORANDO CIA. LTDA.** , es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Quito, 30 de marzo del 2017

Legalizado por:



**Dra. CECILIA ARÉVALO
GERENTE ESUTECO CIA. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23**

DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVOS	31/12/2016	31/12/2015
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	8.659,52	10.949,16
Cuentas por cobrar comerciales, neto	202.651,86	71.441,91
Impuestos anticipados	4.138,36	0,00
Inventarios	131.860,67	246.232,26
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	347.310,41	328.623,33
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedad, Planta y Equipo	693.557,27	719.304,71
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	693.557,27	719.304,71
TOTAL ACTIVOS :	1.040.867,68	1.047.928,04
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Proveedores	516.567,42	149.366,21
Financieras	36.506,56	129.564,25
Otros por pagar	253.186,04	402.025,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	806.260,02	680.955,86
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Proveedores	14.181,03	21.434,88
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	14.181,03	21.434,88
TOTAL PASIVOS	820.441,05	702.390,74
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social asignado	81.440,00	81.440,00
Reserva Legal	16.469,52	16.469,52
Ajuste NIIFS	284.936,88	284.936,88
Resultados ejercicios anteriores	-37.309,02	71.851,94
Resultado neto	-125.110,75	-109.160,94
TOTAL PATRIMONIO NETO	220.426,63	345.537,40
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:	1.040.867,68	1.047.928,14

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.

DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS	31-12-16	31-12-15
<u>OPERACIONALES</u>		
Ventas	1.310.467,69	1.271.079,55
Total ingresos operacionales	1.310.467,69	1.271.079,55
TOTAL INGRESOS	1.310.467,69	1.271.079,55
EGRESOS		
<u>COSTOS Y GASTOS GENERALES</u>		
Costos y Gastos de administración y Ventas	1.426.369,77	1.402.040,72
Total costos y gastos	1.426.369,77	1.402.040,72
<u>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</u>		
Otros ingresos	7.456,40	
Otros egresos	16.665,07	21.783,89
Total otros egresos	-9.208,67	21.783,89
RESULTADOS	-125.110,75	-109.177,28

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.

DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Saldos 31-dic.-2016	Movimientos 2016	Saldos 31-dic.-2015
Capital social asignado	81.440,00	0,00	81.440,00
Reserva Legal	16.469,52	0,00	16.469,52
Ajuste NIIf	284.936,88	0,00	284.936,88
Resultados ejercicios anteriores	(37.309,02)	-17.771,83	-19.537,19
Resultado neto	(125.110,75)	-15.949,81	-109.160,94
TOTAL PATRIMONIO	220.426,63	-33.721,64	254.148,27

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.

DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.016
SALDO INICIAL ENERO 2016	10.949,16
INGRESOS OPERACIONALES	1.310.467,69
MENOS COSTO DE VENTAS Y GASTOS	-1.426.369,77
VARIACION INVENTARIOS	114.371,59
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	(135.348,31)
INGRESOS OPERACIONALES	(125.929,64)
VARIACIÓN ACTIVOS FIJOS	25.747,44
COSTOS OPERATIVOS	25.747,44
INGRESOS NETOS	(100.182,20)
GASTOS E INVERSIONES	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-16.665,07
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-16.665,07
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS	7.456,40
DISMINUCION DE PASIVOS	118.050,31
TOTAL FINANCIAMIENTO	125.506,69
SALDO FLUJO EFECTIVO	8.659,52
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2016	8.659,52

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 7.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 24 de octubre de 2001, en la modalidad de Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Octavo, del cantón Quito, Doctor Enrique Díaz Vallesteros e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de noviembre de 2001 bajo el número 4999.

El capital social inicial de la compañía fue de USD 400.00 cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la presente compañía es de 25 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 21 de noviembre del 2026.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la empresa se dedicará a la importación, comercialización y fabricación de cabinas de baño..."

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Socios, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 05 de marzo del 2018.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

La Compañía DEKORANDO CABINAS PARA BAÑO CIA. LTDA., presenta esta provisión al 31 de diciembre del 2016, por un total de \$ 2.606.26 dólares

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles	5%

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.4 SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina FIRESOFT, cuya licencia y autorización es de propiedad de MPV SYSTEMS CIA.LTDA..

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2016
Caja y bancos	8.659.52
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.659.52

Corresponde a los saldos conciliados de las cuentas del Banco del Pichincha y Caja Chica, al 31 de diciembre del 2016.

CUENTAS POR COBRAR	2016
Cuentas por cobrar clientes	131.221.88
Provisión cuentas por cobrar	-2.606.26
Otras cuentas por cobrar	74.036.24
Crédito Tributario	4.138.36
TOTAL CUENTAS POR COBRA	206.790.22

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2016.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

INVENTARIOS	2016
Inventario de Productos terminados	115.836.35
Mercaderías en tránsito	16.024.32
TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS	131.860.67

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2016

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2016
Terrenos	95.000.00
Inmuebles	438.646.53
Muebles y Enseres	15.263.68
Maquinaria e Instalaciones	203.621.61
Equipo y Software	12.885.34
Vehículos	133.277.85
Otros propiedad planta y equipo	27.285.57
Depreciación acumulada	-232.423.31
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	693.557.27

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2016
Proveedores	516.567.42
Otras cuentas por pagar Financieras	36.506.56
Beneficios Empleados	253.186.04
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	806.260.02

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2016
Proveedores	14.181.03
TOTAL PRÉSTAMOS SOCIOS	14.181.03

PATRIMONIO

PATRIMONIO	2016
Capital Social	81.440.00
Reserva legal	16.469.52
Ajuste adopción NIIF PYMES.	284.936.88
Resultados ejercicios anteriores	-37.309.02
Resultados Neto del Ejercicio	-125.110.75
PATRIMONIO NETO	220.426.63

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, dejan una pérdida de **\$125.110.75** dólares.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.
